



## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

Verksamheten består i att bedriva gruppboende för funktionshindrade.

Bolaget är dotterbolag till Funktion & Omsorg i Stockholm AB, org nr 556832-3561.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

### FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912
Nettoomsättning	13 200	11 932	11 270	11 177
Resultat efter finansiella poster	2 915	1 519	621	753
Soliditet %	45	59	65	67

### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	5 346 362	-5 969	5 460 393
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>					
Balanseras i ny räkning			-5 969	5 969	0
Årets resultat				-7 706	-7 706
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	5 340 393	-7 706	5 452 687

### RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	5 340 393
Årets resultat	-7 706
Summa	5 332 687

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	5 332 687
Summa	5 332 687

# RESULTATRÄKNING

1

	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		
Nettoomsättning	13 200 270	11 932 287
Övriga rörelseintäkter	75 598	98 884
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>	<b>13 275 868</b>	<b>12 031 171</b>
<b>Rörelsekostnader</b>		
Övriga externa kostnader	-2 991 858	-2 967 103
Personalkostnader	-7 369 670	-7 545 318
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-10 361 528</b>	<b>-10 512 421</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>2 914 340</b>	<b>1 518 750</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	709	-
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>709</b>	<b>-</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>2 915 049</b>	<b>1 518 750</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>		
Övriga bokslutsdispositioner	-2 915 049	-1 518 750
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>	<b>-2 915 049</b>	<b>-1 518 750</b>
<b>Skatter</b>		
Skatt på årets resultat	-7 706	-5 969
<b>Årets resultat</b>	<b>-7 706</b>	<b>-5 969</b>

2023063014877

M

# BALANSRÄKNING

1

2023063014878

		2022-12-31	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	0
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		994 893	1 011 733
Övriga fordringar		35 663	575 712
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		35 658	33 411
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>1 066 214</i>	<i>1 620 856</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		10 964 103	7 652 824
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>10 964 103</i>	<i>7 652 824</i>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>12 030 317</b>	<b>9 273 680</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>12 030 317</b>	<b>9 273 680</b>

	2022-12-31	2021-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		
<b>Eget kapital</b>		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>120 000</i>	<i>120 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	5 340 393	5 346 362
Årets resultat	-7 706	-5 969
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>5 332 687</i>	<i>5 340 393</i>
<b>Summa eget kapital</b>	<b>5 452 687</b>	<b>5 460 393</b>
<b>Långfristiga skulder</b>		
Skulder till koncernföretag	4 433 799	1 518 750
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>4 433 799</b>	<b>1 518 750</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Leverantörsskulder	25 393	41 924
Skatteskulder	15 509	-
Övriga skulder	339 408	556 781
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 763 521	1 695 832
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>2 143 831</b>	<b>2 294 537</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>12 030 317</b>	<b>9 273 680</b>

## NOTER

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

#### Kommissionärsförhållande

Verksamheten bedrivs i kommission där Funktion & Omsorg Stockholm AB (556832-3561) är kommittent. Effekten av ett kommissionärsförhållande är att bolagets resultat efter finansiella poster redovisas i bolaget som är kommittent som då även skattar för detta resultat.

#### Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden. Nedanstående avskrivningsprocent används.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

### Not 2 Medelantalet anställda

Medelantalet anställda

2022-12-31 2021-12-31

12 12

### Not 3 Bokslutsdispositioner

Skatterättslig kommission

Summa

2022-12-31 2021-12-31

-2 915 049 -1 518 750

**-2 915 049 -1 518 750**

2023063014881

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	195 598	195 598
	Utgående anskaffningsvärden	195 598	195 598
	Ingående avskrivningar	-195 598	-195 598
	Utgående avskrivningar	-195 598	-195 598
	<b>Redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*UNDERSKRIFTER*

Stockholm 2023-06-28



Per Thydén

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-28



Eva Söderström  
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas.

.....

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Herden AB

Org.nr. 556510-1846

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Herden AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herden ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### *Grund för uttalanden*

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Herden AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

#### *Styrelsens ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

#### *Revisorns ansvar*

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

## **Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar**

### ***Uttalanden***

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Herden AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### ***Grund för uttalanden***

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Herden AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

*Strousson*

**Styrelsens ansvar**

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

**Revisorns ansvar**

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 28 juni 2023

Eva Söderström  
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:

*Söderström*